

广州珠江钢琴集团股份有限公司

远期结售汇内控管理制度

第一章 总则

第一条 为规范广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称“公司”）远期结售汇业务，有效防范和控制外币汇率风险，加强对远期结售汇业务的管理，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》等相关法律、法规及规范性文件的规定，结合公司具体实际，特制定本制度。

第二条 远期结售汇业务是指公司与银行签订远期结售汇合约，约定将来办理结汇或售汇的外币币种、金额、汇率和期限，到期时按照合同约定办理结汇或售汇业务。

第三条 本制度适用于公司及其控股子公司的远期结售汇业务，控股子公司进行远期结售汇业务视同公司远期结售汇业务，适用本制度，未经公司同意，公司下属控股子公司不得操作该业务。

第四条 公司从事远期结售汇业务除遵守国家相关法律、法规及规范性文件的规定外，还应遵守本制度的相关规定。

第二章 远期结售汇业务操作原则

第五条 公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有远期结售汇业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率风险为目的。

第六条 公司开展远期结售汇业务只允许与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇业务经营资格的金融机构进行交易，不得于前述金融机构之外的其他组织和个人进行交易。

第七条 公司进行远期结售汇交易必须基于公司的外币收款的谨慎预测，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款的谨慎预测量。远期结售汇业务的交割期间需与公司预测的外币回款时间相匹配。

第八条 公司必须以其自身名义或控股子公司名义设立远期结售汇交易账户，不得使用他人账户进行远期结售汇业务。

第九条 公司须具有与远期结售汇业务保证金相匹配的自有资金，不得使用募集资金直接或间接进行远期结售汇交易，且严格按照审议批准的远期结售汇额度，控制资金规模，不得影响公司正常经营。

第三章 远期结售汇业务的审批权限

第十条 公司董事会和股东大会是公司远期结售汇业务的决策机构，负责审批远期结售业务及年度远期外汇交易计划。

第十一条 总经理是公司远期结售汇业务的日常管理人员，对公司远期结售汇业务进行日常管理，并根据董事会的授权审批授权额度内的远期结售汇业务。

第十二条 公司远期结售汇业务的审批权限为：

1、全年累计金额折合人民币在上一年度经审计的外销收入的100%以内的远期结售汇协议由董事会审批；

2、全年累计金额折合人民币达到上一年度经审计的外销收入100%以后新签订的远期结售汇协议由公司股东大会审批。

第十三条 各子公司总经理不具有远期结售汇业务最后审批权，所有的远期结售汇业务必须上报公司财务会计部。

第四章 远期结售汇业务的管理及内部操作流程

第十四条 财务会计部负责远期结售汇业务的日常运作和管理，由董事长签署相关协议及文件。

第十五条 总经理办公会对远期结售汇业务的管理职责：

- (一) 负责对公司从事远期结售汇业务交易进行监督管理；
- (二) 负责审议远期结售汇业务的交易方案，批准权限范围内的远期 结售汇方案；
- (三) 负责交易风险的应急处理。

第十六条 相关责任部门及责任人：

(一) 财务会计部：是远期结售汇业务经办部门，负责远期结售汇业务方案制订、资金筹集、业务操作及日常联系与管理。财务负责人为责任人。

(二) 法律监审部：负责审查和监督远期结售汇业务的实际运作情况，包括资金使用情况、盈亏情况、会计核算情况、制度执行情况、信息披露情况等。法律监审部负责人为责任人。

第十七条 公司远期结售汇业务交易的内部操作流程：

（一）财务会计部负责远期结售汇业务的具体操作，财务会计部应加强对人民币汇率变动趋势的研究与判断，提出开展或中止远期结售汇业务的建议。

（二）外贸部根据客户订单及订单预测，进行外币收款预测。

（三）财务会计部根据对人民币汇率变动趋势的研究与判断，结合销售中心的预测结果，根据人民币汇率的变动趋势以及各金融机构报价信息，制订与实际业务规模相匹配的公司远期结售汇交易方案，并提交总经理办公室审议。

（四）总经理负责审议财务会计部提交的交易方案，评估风险，在授权范围内作出批复，超出权限的报董事会或股东大会批准后实施。

（五）财务会计部根据经过本制度规定的相关程序审批通过的交易方案，向金融机构提交远期结售汇申请书。

（六）金融机构根据公司申请，确定远期结售汇业务的交易价格，经国内公司确认后，双方签署相关合约。

（七）财务会计部在收到金融机构发来的远期结售汇业务交易成交通知书后，检查是否与原申请书一致，若出现异常，由财务负责人、会计核算人员共同核查原因，并及时将有关情况报告总经理。

（八）财务会计部应对每笔远期结售汇业务交易进行登记，检查交易记录，及时跟踪交易变动状态，妥善安排交割资金，严格控制，杜绝交割违约风险的发生。

（九）财务会计部应每季度将发生的远期结售汇业务的盈亏情况

上报总经理。

(十) 财务会计部根据本制度规定的内部风险报告和信息披露要求，及时将有关情况告知董事会。

第五章 信息隔离措施

第十八条 参与公司远期结售汇业务的所有人员须遵守公司的保密制度，未经允许不得泄露公司的远期结售汇业务交易方案、交易情况、结算情况、资金状况等与公司远期结售汇业务有关的信息。

第十九条 远期结售汇业务交易操作环节相互独立，相关人员相互独立，并有内部审计部门负责监督。

第六章 内部风险报告制度及风险处理程序

第二十条 在远期结售汇业务操作过程中，财务会计部应根据与金融机构签署的远期结售汇合约中约定的外汇金额、汇率及交割期间，及时与金融机构进行结算。

第二十一条 当汇率发生剧烈波动时，公司财务会计部应及时进行分析，并将有关信息及时上报总经理，由总经理判断后下达交易指令。

第二十二条 当公司远期结售汇业务出现重大风险或可能出现重大风险，财务会计部应及时向总经理提交分析报告和解决方案，并同时向公司董事会秘书报告。总经理应立即召开总经理办公会商讨应对措施，做出决策，必要时提交公司董事会审议。该已出现或可能出现的重大风险达到中国证券监督管理委员会规定的披露标准时，公司应及时公告。

第二十三条 公司内部审计部对前述内部风险报告制度及风险处理程序的实际执行情况进行监督，如发现未按规定执行的，应及时向总经理和审计委员会报告。

第七章 信息披露和档案管理

第二十四条 公司按照中国证监会及深圳证券交易所有关规定，披露公司开展远期结售汇业务的信息。公司在董事会或股东大会在审议远期结售汇业务相关议案之后需公告董事会或股东大会决议，同时按中国证券监督管理委员会的相关规定以专项公告的形式披露远期结售汇业务交易的具体情况。

第二十五条 当公司远期结售汇业务出现重大风险或可能出现重大风险，远期结售汇业务亏损或者潜亏达到或超过公司前一年度经审计归属于上市公司股东净利润 10%以上，且亏损金额达到或超过 1000 万元人民币的，公司应在 2 个交易日内及时披露。

第二十六条 对远期结售汇业务计划、交易资料、交割资料等业务档案由财务会计部负责保管，保管期限至少 10 年。

第二十七条 对远期结售汇业务交易协议、授权文件等原始档案由财务会计部负责保管，保管期限至少 15 年。

第八章 附则

第二十八条 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；本制度如与国家日后颁布的法律、法规、证监会、深圳证券交易所的规定或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规、证监会、深圳证券交易所的规定和《公司章

程》执行，并立即修订。

第二十九条 本制度由董事会负责解释和修订，自公司董事会审议通过之日起实施。

广州珠江钢琴集团股份有限公司

二〇一二年十一月